

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год Общества с ограниченной ответственностью «Русагро»

Раздел 1. Сведения об организации

Наименование, организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью «Русагро».

ИНН, КПП: 7717679847 / 771701001.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 77 № 013206574. Выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве 09.08.2010г. ОГРН 1107746626943. Юридический адрес организации: 29301, Москва г, Космонавтов ул, дом № 22, помещение I, комната 3

Ответственные лица организации в 2020 году: Генеральный директор - Самсонова Екатерина Сергеевна, Главный бухгалтер - Волкова Елена Константиновна.

Предметом деятельности общества является:

- Оптовая торговля машинами и навесным оборудованием;
- Сервисное обслуживание.

Участником общества и единственным учредителем ООО «Русагро» является Самсонова Екатерина Сергеевна. Номинальная стоимость доли – 11000 рублей, размер доли составляет 100 % уставного капитала. Вклад Участника общества внесен полностью.

Раздел 2. Учетная политика организации.

В составе материально-производственных запасов учитывается любое имущество стоимостью не более 100 000 руб. за единицу.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом (п.48 Положения по бухгалтерскому учету, п.18 ПБУ 6/01, ст.259 НК РФ).

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом по нормам амортизационных отчислений, рассчитанным организацией исходя из первоначальной стоимости и срока их полезного использования.

Процесс приобретения сырья, основных и вспомогательных материалов, топлива, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запасных частей, тары, используемой для упаковки и транспортировки продукции (товаров), и других материальных ресурсов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы» с оценкой материальных ресурсов на счете 10 по фактической себестоимости.

Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске их в производство и прочем выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы (п.58 Положения по бухгалтерскому учету, п.16 ПБУ 5/01, п.6 ст.254 НК РФ).

Товары, приобретенные для продажи, (счет 41.4) принимаются к учету по стоимости их приобретения (п.60 Положения по бухгалтерскому учету, п.13 ПБУ 5/01, Инструкция по применению Плана счетов).

Оценка товаров при их продаже (отпуске) осуществляется по себестоимости каждой единицы (пункты 60 и 58 Положения по бухгалтерскому учету. П.16 ПБУ 5/01, пп.3 п.1 ст.268 НК РФ).

На основании п.1ст.9 Закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приложения 1 к постановлению Правительства РФ № 1137 от 26.12.2011 и Письма ФНС России от 21.10.2013 N ММВ-20-3/96@ «Об отсутствии налоговых рисков при применении налогоплательщиками первичного документа, составленного на основе счета-фактуры» применяется Универсальный Передаточный Документ (УПД).

Предприятие самостоятельно разрабатывает и формирует регистры налогового учета.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто по строкам 23408 и 23511 соответственно в соответствии с ч. 3 ст. 8 Закона о бухгалтерском учете.

Раздел 3. Информация о доходах и расходах

В отчетном году Обществом получены доходы от реализации (без НДС) по следующим видам деятельности:

Вид деятельности	2021		2020	
	Сумма, тыс. руб.	% от общего дохода	Сумма, тыс. руб.	% от общего дохода
Торговля оптовая	236 710	79,6	266 560	89,2
Сервисное обслуживание	43 002	14,5	31 131	10,4
Расчистка территории	17 501	5,9	987	0,3
Итого	297 213		298 678	

Себестоимость продаж сложилась из следующих составляющих:

Наименование показателя	2021		2020	
	Сумма, тыс. руб.	% от общего дохода	Сумма, тыс. руб.	% от общего дохода
Стоимость реализованных товаров	190 420	75,9	281 135	99,27
Сырье и материалы	17 661	7,0	8576	0,01
Заработная плата	3 865	1,5	3529	0,11
Услуги контрагентов	24 863	9,9	2604	
Общепроизводственные расходы	13 470	5,4	9917	0,45
Прочие	692	0,3	1181	0,16
Итого	250 971		246918	

Коммерческие расходы составили

За 2021 г. 29 409 тыс.руб.

За 2020 г. 19936 тыс.руб.

Управленческие расходы составили

За 2021 г. 10 386 тыс.руб.

За 2020 г. 12 041 тыс.руб.

Прочие доходы – доходы в виде восстановленных оценочных резервов

За 2021 г. 5 116 тыс.руб.

За 2020 г. 0 тыс.руб.

Прочие расходы – проценты по займам,

За 2021 г. 4 415 тыс.руб.

За 2020 г. 4 587 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения составила

в 2021 г. 4 521 тыс.руб.

в 2020 г. 6 324 тыс. руб.

Налог на прибыль организаций, начисленный

в 2021 г. 985 тыс.руб.

в 2020 г. 1 88 тыс. руб.

Чистая прибыль

в 2021 г. 3 536 тыс.руб.

в 2020 г. 4936 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников –

в 2021 г. 12 чел.

в 2020 г. 8 чел.

Фонд оплаты труда

в 2021 г. – 15 308 тыс.руб.

в 2020 г. – 11 166 тыс.руб.

Раздел 4. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	19 986	(5 117)	28 769	-	(13 385)	-	(5 117)	-	-	1	35 370	-
	5530	за 2020г.	75 712	-	16 318	-	(72 754)	-	-	-	-	710	19 986	(5 117)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	12 958	(5 117)	17 043	-	(12 663)	-	(5 117)	-	-	-	17 338	-
	5531	за 2020г.	60 656	-	12 923	-	(60 621)	-	-	-	-	-	12 958	(5 117)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	5 122	-	11 609	-	(558)	-	-	-	-	-	16 173	-
	5532	за 2020г.	14 098	-	3 056	-	(12 032)	-	-	-	-	-	5 122	-
Прочая	5513	за 2021г.	1 906	-	116	-	(164)	-	-	-	-	1	1 859	-
	5533	за 2020г.	957	-	339	-	(100)	-	-	-	-	710	1 906	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	19 986	(5 117)	28 769	-	(13 385)	-	(5 117)	X	-	1	35 370
	5520	за 2020г.	75 712	-	16 318	-	(72 754)	-	-	X	-	710	19 986

4.2 Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	172 536	-	(168 636)	-	-	-	-	3 900
	5572	за 2020г.	-	84 388	-	(84 388)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	29 930	23 707	4 426	(15 451)	-	-	-	1	42 613
	5580	за 2020г.	57 442	7 400	5 162	(40 784)	-	-	-	710	29 930
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	7 656	19 171	36	(7 578)	-	-	-	-	19 286
	5581	за 2020г.	26 655	6 952	-	(25 951)	-	-	-	-	7 656
авансы полученные	5562	за 2021г.	97	4 356	-	(97)	-	-	-	-	4 356
	5582	за 2020г.	-	97	-	-	-	-	-	-	97
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	4 786	180	5	(2 385)	-	-	-	-	2 587
	5583	за 2020г.	8 016	(364)	575	(4 152)	-	-	-	710	4 786
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	877	(877)	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	281	(281)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	16 677	-	3 507	(3 799)	-	-	-	-	16 385
	5585	за 2020г.	22 761	-	4 306	(10 390)	-	-	-	-	16 677
прочая	5566	за 2021г.	714	-	-	(714)	-	-	-	1	-
	5586	за 2020г.	11	714	-	(11)	-	-	-	-	714

5.2 Наличие и движение нематериальных активов (тыс.руб.)

[illegible]

Раздел 6. Информация о запасах.

Наличие и движение запасов (тыс.руб)

[illegible]

Раздел 7. Займы и кредиты полученные, займы выданные

Займы и кредиты полученные

В течение 2021 г. привлекались займы:

на 31.12.2021, в том числе (основной долг 16385 тыс.руб. и проценты 0 тыс.руб.)

на 01.01.2021, в том числе (основной долг 16385 тыс.руб. и проценты 292 тыс.руб.)

Нарушений условий кредитных и заемных договоров по привлеченным средствам в 2021 г. не было.

Займы выданные:

В течение отчетного периода выдавались процентные займы сторонним организациям.

на 01.01.2021 - отсутствуют

на 31.12.2021 - отсутствуют

Раздел 8. Сведения о связанных сторонах и операциях с ними

Связанными сторонами в 2021 году являлись:

1. Генеральный директор, единственный участник Самсонова Е.С.

Операции со связанными сторонами в 2021 году:

Наименование связанной стороны	Сумма операции	Операции в течение периода (включая тип и цель)
Генеральный директор, единственный участник	900 тыс.руб.	Начисление и выплата процентов по полученному организацией займу

Дочерние организации у Общества отсутствуют.

Раздел 9. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, определяемые по ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

Раздел 10. Условные факты хозяйственной деятельности

Резервы на оплату отпусков не создавались.

Резерв под обесценение ТМЦ не создавался так как суммы обесценения не являются существенными.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020г. не создавался.

Резервы под гарантийный ремонт не создавались.

Раздел 11. Прочие существенные сведения

В течение 2021г. организация не производила расчеты с использованием векселей третьих лиц.

Корректировки отчетности в 2021 году не проводились.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий в деятельности в 2021 году не происходило.

Государственная помощь за весь 2021 год Обществу не предоставлялась.

Информация по сегментам не раскрывается, т.к. Общество не относится к эмитентам публично размещаемых ценных бумаг (п. 2 ПБУ 12/2010).

Обеспечения обязательств выданные и полученные в 2021 году отсутствовали.

Прекращаемые виды деятельности за 2021 год отсутствуют.

Затраты на экологическую деятельность не выделяются ввиду отсутствия прямого влияния деятельности Общества на экологическую обстановку.

Раздел 12. Описание бухгалтерской отчетности за 2021 год

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год сформирована в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, установленными в Российской Федерации.

Общество оценивает положительно свою способность непрерывно продолжать деятельность в 2022 году, поскольку финансовые и организационные условия деятельности являются стабильными, изменения в 2022 году, такие как получение кредитов или выдача займов, изменения видов деятельности, крупные приобретения или отчуждение активов и др., руководством ООО «Русагро» не планируются. Признаки банкротства у Общества на отчетную дату отсутствуют. Требования к чистым активам выполняются. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год содержит:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2021 года;
2. Отчет о финансовых результатах за 2021 год;
3. Отчет об изменениях капитала за 2021 год;
4. Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2021 года;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

«29» марта 2022 г.

Генеральный директор

Е.С. Самсонова

Главный бухгалтер

Е.К. Волкова